

## **BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2004**

### **NOTA INTEGRATIVA** *(Valori in Euro)*

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2004, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile., osservandone i criteri e gli schemi stabiliti.

In particolare, la Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C.

Si tratta del secondo bilancio d'esercizio dell'Associazione Festival della Scienza costituita in data 18/03/2003 con Atto Rep. N. 247.990 - Raccolta n. 10.535 "Associazione nata dalla trasformazione del Comitato Promotore del Festival della Scienza". Con tale atto sono stati conferiti all'Associazione tutti i fondi reperiti dal Comitato stesso. L'Associazione, nello svolgimento delle proprie attività, è stata inquadrata tra gli enti di tipo commerciale ai fini fiscali; ciò ha influito sull'impostazione contabile e sull'impostazione del bilancio d'esercizio.

In aderenza all'art. 2423 C.C. si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi di redazione del bilancio previsti dall'art. 2423 bis C.C.

Si precisa inoltre che:

- a) i criteri di valutazione sono quelli previsti dall'art. 2426 C.C.; non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti, in quanto incompatibili con la presentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico di cui all'art. 2423, comma 4, C.C.;
- b) non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- c) non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Tutta l'attività sociale svolta nell'esercizio ha avuto per oggetto la realizzazione e l'organizzazione del "Festival della Scienza" e di tutte le iniziative collaterali (ivi inclusi premi e pubblicazioni) che si sono tenute nella seconda edizione a Genova nell'anno 2004 che ha avuto luogo in concomitanza con l'evento "Genova Città Europea della Cultura -2004".

Per quanto riguarda la composizione delle singole Voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico si precisa quanto segue

## STATO PATRIMONIALE

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

All'interno di tale raggruppamento, la voce B.I.1 *Costi di impianto e di ampliamento* accoglie i costi di costituzione della Società aventi utilità pluriennale, per l'importo al lordo dell'ammortamento di euro 1.350,00. L'ammortamento annuo è stato calcolato nella misura del 20%.

La voce B.I.4 *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili* accoglie tutte le spese relative alla progettazione del marchio e logotipo e di tutto il materiale grafico per l'importo al lordo dell'ammortamento di euro 30.000,00. Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base di una vita utile di 10 anni.

La voce B.I.7 *Altre* accoglie tutte le spese sostenute nel 2003 e relative alla progettazione del sito Web del Festival della Scienza e la realizzazione di un video documentario relativo all'attività dell'Associazione Patologi oltre Frontiera (Tanzania) per l'importo al lordo dell'ammortamento di euro 25.333,33. Nel corso del 2004 sono state sostenute nuove spese per euro 9.000 per la progettazione e implementazione del sito Web Festival della Scienza 2004. Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base di una vita utile di 5 anni.

Complessivamente le immobilizzazioni immateriali hanno subito la seguente evoluzione rispetto all'esercizio precedente:

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - COSTO STORICO

DESCRIZIONE	Costo 31/12/03 (A)	Rivalutazioni 31/12/03 (B)	(Svalutazioni) 31/12/03 (C)	Costo storico 31/12/03 (A+B+C)	Acquisizioni	Rivalutazioni	Incrementi diversi	Rilasciifiche	(Decrementi)	(Svalutazioni)	Costo storico 31/12/04	Totale rivalutazioni includere
Costi di impianto e di ampliamento	1.350,00	0,00	0,00	1.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.350,00	0,00
Concessioni, licenze, marchi e simili	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
Altre immobilizzazioni immateriali	25.333,33	0,00	0,00	25.333,33	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.333,33	0,00
TOTALE	56.683,33	0,00	0,00	56.683,33	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.683,33	0,00

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - VALORI NETTI

DESCRIZIONE	Valori netti 31/12/03	Acquisizioni	Incrementi (decrementi) diversi	(Ammortamenti)	Valori netti 31/12/04
Costi di impianto e di ampliamento	1.080,00	0,00	0,00	(270,00)	810,00
Concessioni, licenze, marchi e simili	27.000,00	0,00	0,00	(3.000,00)	24.000,00
Altre immobilizzazioni immateriali	23.150,00	9.000,00	0,00	(6.866,67)	25.283,33
TOTALE	51.230,00	9.000,00	0,00	(10.136,67)	50.093,33

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nell'ambito delle immobilizzazioni materiali la voce B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali accoglie tutte le spese relative all'acquisto di attrezzature utili per diverse edizioni delle mostre (Stendardi , totem e striscioni). Nel corso del 2004 sono state acquisite nuove attrezzature costituite da stendardi e teloni per un valore complessivo di euro 2.780.

Gli ammortamenti sono calcolati applicando l'aliquota del 15% prevista dalla tabella ministeriale dei coefficienti, ridotta al 50% relativamente alle nuove acquisizioni.

Si fornisce la situazione aggiornata al 31/12/04 della voce B.II.3 *Attrezzature industriali e commerciali*

### PROSPETTO RIEPILOGATIVO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - COSTO STORICO

DESCRIZIONE	Costo storico 31/12/03 (A)	Rivalutazioni 31/12/03 (B)	(Svalutazioni) 31/12/03 (C)	Costo storico 31/12/03 (A+B+C)	Acquisizioni	Rivalutazioni	Incrementi diversi	Riclassifiche	(Alienazioni)	(Svalutazioni)	Costo storico 31/12/04
Attrezzature industriali e commerciali	17.160,00	0,00	0,00	17.160,00	2.780,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.940,44
TOTALE	17.160,00	0,00	0,00	17.160,00	2.780,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.940,44

### PROSPETTO RIEPILOGATIVO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - FONDI AMMORTAMENTO ORDINARI

DESCRIZIONE	Fondi ammortamento 31/12/03 (A)	Rivalutazioni 31/12/03 (B)	Fondi ammortamento 31/12/03 (A+B)	Rivalutazioni	Incrementi diversi	Riclassifiche	(Decrementi) per alienazioni	Ammortamenti esercizio	Fondi ammortamento 31/12/04	Totale rivalutazioni incluse
Attrezzature industriali e commerciali	1.287,00	0,00	1.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.782,53	4.069,53	0,00
TOTALE	1.287,00	0,00	1.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.782,53	4.069,53	0,00

### PROSPETTO RIEPILOGATIVO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - VALORI NETTI

DESCRIZIONE	Valori netti 31/12/03	Acquisizioni	(Decrementi) per vendite	Incrementi (decrementi) diversi	(Ammortamenti)	Valori netti 31/12/04
Attrezzature industriali e commerciali	15.873,00	2.780,44	0,00	0,00	(2.782,53)	15.870,91
TOTALE	15.873,00	2.780,44	0,00	0,00	(2.782,53)	15.870,91

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti.

Si fornisce il dettaglio della voce C.II.1 Crediti verso clienti, C.II. 4-bis Crediti Tributari e C.II.5b Crediti verso altri debitori

### Clienti

COMUNE DI GENOVA	2.500,00
CONSORZIO PER L'AREA DI RICERCA TRIESTE	5.000,00
<b>TOTALE CLIENTI ITALIA</b>	<b>7.500,00</b>

### Clienti per fatture da emettere:

<b>CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE</b>	
Antea Srl	29.740,50
Enel Spa	80.000,00
Iniziative Srl	9.800,00
CCIAA	100.000,00
Bracco Spa	10.000,00
Genova 2004	695.000,00
Unione Europea	2.400,40
<b>Totale</b>	<b>926.940,90</b>

### Crediti Tributari

<b>CREDITI D'IMPOSTA</b>	
<i>Per contributi erogati su edizione 2003</i>	
Comune di Genova	960,00
Compagnia san Paolo	12.000,00
<i>Per contributi erogati su edizione 2004</i>	
Comune di Genova	8.000,00
Compagnia san Paolo	16.000,00
<b>Totale</b>	<b>36.960,00</b>
RITENUTE SUBITE SU INTERESSI	531,53
ERARIO C/IVA	188.325,02
<b>TOTALE CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>225.816,55</b>

<b>CREDITI PER CONTRIBUTI DA RICEVERE</b>	
Codice Idee per la Cultura (2003)	20.000,00
Fondazione Carige	100.000,00
<b>Totale</b>	<b>120.000,00</b>

<b>CREDITI PER CORRISPETTIVI DA RICEVERE</b>	
Costa Edutainment per bigliettazione	50.322,50
Costa Edutainment per bigliettazione Dic.	1.619,50
Teatro Stabile	16.400,00
<b>TOTALE</b>	<b>68.342,00</b>
<b>CREDITI DEPOSITI CAUZIONALI</b>	<b>500,00</b>
<b>ALTRI CREDITI</b>	<b>13.850,00</b>

La voce C.IV.1 comprende la disponibilità del conto corrente bancario per un importo di euro 274.177 mentre la voce C.IV.3 rappresenta la giacenza di cassa pari a euro 526,00.

#### Ratei e risconti Attivi

<b>RISCONTI ATTIVI</b>	
Polizza Cauzione Carige n. 549753365	186,16
Polizza RCT n. 80022	1.615,63
Telecom Italia	76,35
Telecom Italia	65,26
<b>Totale</b>	<b>1.943,40</b>

#### **PATRIMONIO NETTO**

La voce A.1 Quote Associative comprende il Fondo associativo costituito da tutti i fondi reperiti dal Comitato Promotore del Festival e conferiti, inizialmente al momento della costituzione dell'Associazione e successivamente nel 2004 con una operazione di reintegro. I conferimenti del 2003 pari complessivamente a euro 283.683,75 sono stati destinati alla copertura della perdita del 2003 quantificata in euro 277.304,41.

Si fornisce la composizione attuale del Fondo Associativo:

<b>Fondo Associativo 01/01/04</b>	<b>6.379,34</b>
<i>Reintegro Fondo Vincolato</i>	
Assindustria	1.551,72
INSTM	1.551,72
INFM	1.551,72
INFN	1.551,74
CCIAA	1.551,72
Provincia di Genova	1.551,72
Fiera di Genova	1.551,72
Codice Idee per la Cultura	1.551,72
Comune di Genova	1.551,72
Regione Liguria	1.551,72
Sviluppo Genova	1.551,72
Università di Genova	1.551,72
Socio Costa Edutainment	20.000,00
<b>Saldo conto</b>	<b>45.000,00</b>

Al 31/12/04 risultano ancora non versati Euro 10.862 da parte dei seguenti associati come evidenzia la voce A Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

<b>CREDITO VERSO SOCI</b>	
Comune di Genova	1.551,72
Regione Liguria	1.551,72
Provincia di Genova	1.551,72
INFN	1.551,74
Codice Idee per la Cultura Srl	1.551,72
Sviluppo Genova Spa	1.551,72
Università di Genova	1.551,72
Totale	10.862,06

## DEBITI

I debiti sono iscritti al valor nominale e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

La voce D. 5 Acconti fa riferimento ad un Anticipo per euro 110.000 ricevuto dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, ex legge 10.1.2000 n. 6 DD 14/04/2003 n.748 "Regole e modalità per la presentazione delle richieste di concessione di contributi intesi a favorire la diffusione della ricerca scientifica", D.D. 05.05.2004 n. 577.

La voce D.7 *Debiti verso fornitori* espressa per un importo complessivo di Euro 1.473.440 è così composta:

- Fornitori	Euro	1.231.843,40
- Fornitori per fatture da ricevere	Euro	263.263,54

La voce D.11 Debiti tributari comprende:

- IRAP 18.750,47 euro
- ERARIO C/RIT. 35.340,47 euro

## CONTO ECONOMICO

I ricavi e le spese di acquisizione dei servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelle dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi.

La voce A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni è costituita da:

<b>Ricavi per sponsorizzazioni</b>	
Telecom	500.000,00
Finmeccanica	150.000,00
Genova 2004	950.000,00
CEE Escential	4.000,00
Bracco	50.000,00
Antea	29.740,50
Enel	80.000,00
Iniziative Srl	9.800,00
CCIAA	100.000,00
<b>Totale</b>	<b>1.873.540,50</b>

<b>Corrispettivi</b>	
Costa Edutainment	250.322,50
Costa per Leonardo	1.619,50
Teatro Stabile	14.910,46
<b>Totale</b>	<b>266.852,46</b>

La voce A5 Altri ricavi comprende i seguenti contributi per sponsorizzazioni:

<b>Contributi per sponsorizzazioni</b>	
Comune di Genova	150.000,00
Compagnia San Paolo	400.000,00
Consorzio Area di Trieste	5.000,00
Miur	80.000,00
Fondazione Carige	100.000,00
Comune di Genova	2.500,00
<b>Totale</b>	<b>737.500,00</b>

Si fornisce il dettaglio dei costi d'esercizio.

Nel corso del 2004 sono stati sostenuti costi per materie prime per euro 29.919,19 e sono evidenziati alla voce B.6.

La Voce B.7 Costi per servizi è costituita da:

<b>Per servizi</b>	
TOTALE SPESE TELEFONICHE POSTALI	15.498,51
TOTALE ENERGIA ELETTRICA	1.519,14
TOTALE ASSICURAZIONI	15.716,21
TOTALE PULIZIA LOCALI	7.338,33
TOTALE INSERZIONI, PUBBLICITA' E STAMPA	59.804,40
TOTALE CONSULENZE TECNICHE E SCIENTIFICHE	55.323,89
TOTALE SERVIZI DI VIGILANZA	12.339,94
TOTALE LAVORAZIONI ESTERNE	2.450,00
TOTALE FIERE, MOSTRE E CONVEGNI	676.897,18
TOTALE DOCENZE	1.304,98
TOTALE SPESE COORDINAMENTO FESTIVAL	347.539,60
TOTALE SPESE DI RAPPRESENTANZA	9.963,03
TOTALE ALLESTIMENTI	300.020,47
TOTALE TRASPORTI E FACCHINAGGI	49.128,82
TOTALE CONSULENZE ORGANIZZATIVE	14.046,00
TOTALE DIRITTI E ONERI DOGANALI	7,75
TOTALE CATERING INTERNO E SERVIZI DIVER	19.041,16
TOTALE SERVIZI UFFICIO STAMPA	75.838,00
TOTALE SPESE MATERIALE PUBBLICITARIO	191.104,72
TOTALE RIMBORSO SPESE ORG FESTIVAL	50.517,50
TOTALE PRESTAZIONI DI SERVIZI	171.603,74
TOTALE RIMBORSO SPESE CONFERENZE	78.016,81
TOTALE COLLABORAZIONI OCCASIONALI	67.206,19
TOTALE CO CO CO	55.342,67
TOTALE ANIMATORI	206.071,79
TOTALE MISSIONI	6.094,49
TOTALE MANUTENZIONE ORD LOCALI E IMPIA	713,20
	2.490.448,52

La voce B.8 Costi per Godimento di beni di terzi comprende:

<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	
S A I E DIRITTI D'AUTORE	4.052,69
NOLEGGIO AUTOMEZZI	176,00
LICENZE D'USO	
NOLEGGI	81.064,19
AFFITTO LOCALI	39.595,00
TOTALE	124.887,88



Come precisato precedentemente gli ammortamenti, di cui si è fornito il dettaglio nei paragrafi dedicati alla descrizione delle immobilizzazioni, sono stati determinati applicando l'aliquota prevista dalla tabella ministeriale dei coefficienti, ridotta al 50% per i beni di nuova acquisizione. Si ritiene che il criterio di ammortamento scelto rispecchi il deprezzamento subito dalle attrezzature nel corso dell'esercizio e ne rappresenti efficacemente la vita utile residua.

La voce B 14) Oneri diversi di gestione comprende i seguenti costi:

<b>Oneri diversi di gestione</b>	
TOTALE SPESE NON DOCUMENTATE	893,73
IVA INDETRAIBILE PRO RATA	72.965,53
ONERI TRIBUTARI	1.055,00
VIDIMAZIONE LIBRI	396,30
	75.310,56

Fra i proventi finanziari, alla voce C.16 *Altri proventi finanziari*, sono riportati interessi attivi bancari per 1.398,06 euro.

Fra gli oneri finanziari, alla voce C.17, sono riportati interessi passivi per euro 1.105,17 ed altri oneri finanziari per 2.928,24 euro.

La voce E.11 Altri oneri straordinari accoglie le seguenti sopravvenienze passive.

<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE</b>	
Ossipyan (ospite edizione 2003)	467,91
S.E.P. Il Secolo XIX	615,00
La Pulirella	300,00
Museo Nazionale dell'Antartide	10.000,00
Alicata Maria	850,00
Hachette Rusconi Spa	800,00
Euscea (quota associativa 2003)	600,00
Autorità Portuale di Genova	300,00
Circuito Cinema Genova	2.200,00
Provaggi (rimb. Spese 2003)	225,83
Erario c/IRPEG 2003	70,72
IVA Pro-Rata 16% 2003	45.748,38
<b>TOTALE</b>	<b>62.177,84</b>

Nell'esercizio 2004 non è stato impiegato personale dipendente.

L'esercizio 2004 si chiude con un utile netto di 9.085,27 euro.

FESTIVAL DELLA SCIENZA

Il Presidente

(Maurizio Ricci)